Ministero dell'Istruzione e del merito
Istituto Comprensivo Statale "Ugo Foscolo"
Via Filippo Corridoni, 1 - 26039 Vescovato (CR)
Codice meccanografico : CRIC809005 - Codice fiscale : 93037610198
Sito web: www.icugofoscolo.it
Posta elettronica ordinaria : cric809005@istruzione.it Posta elettronica certificata : cric809005@pec.istruzione.it

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Relazione al Programma annuale per l'esercizio finanziario 2024

Dirigente Scolastica **Bellini Dott.ssa Prof.ssa Paola**

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi **Bagarozza Dott. Giuseppe**

Relazione alla Giunta Esecutiva sul Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2024 da proporre al Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione.

Struttura della presente Relazione :

1 - Relazione della Dirigente Scolastica

2 - Relazione economico - finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

3 - Appendice contabile, integrazione della relazione del D.s.g.a.

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastica Paola Bellini
Firmato digitalmente da GIUSEPPE BAGAROZZA
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

1 - Relazione della Dirigente Scolastica

(Art. 5 co. 7 Decreto interministeriale 28 agosto 2018 n.° 129)

Parte I – riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

Premessa

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2024.

Esso costituisce il documento di politica gestionale dell'istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del PTOF triennio 2022/2025, che è stato adottato con delibera N.8 del Consiglio di Istituto del 17 gennaio 2024.

Il Programma Annuale, in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano dell'Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata didattico e finanziaria tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione dell'Istituto.

1. Riferimenti normativi

La presente relazione illustrativa del Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Decreto 28 agosto 2018, n. 129 *"Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche"* che dà attuazione all'art. 1, comma 143, della L. 107/2015 e corrisponde ai principi contabili generali delle Amministrazioni Pubbliche come prefigurato dal decreto Legislativo 91/2011.
- Nota M.I. n.° 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto *"nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche";*
- Nota M.I. n.° 74 del 5 gennaio 2019 - *Orientamenti interpretativi concernenti le disposizioni contenute nel nuovo Regolamento amministrativo-contabile, che sostituisce il precedente D.I. 44/2001*.
- Nota M.I.M n.° 25954 del 29 Settembre 2023, che fornisce indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2024, nonché comunica l'ammontare delle risorse assegnate per l'anno scolastico 2023/ 2024 sia per la dotazione ordinaria Stato per il funzionamento, sia per gli istituti contrattuali;
- Nota aggiuntiva del M.I.M n. 35986 e n. 35989 del 20 dicembre 2023, che fornisce Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre-dicembre 2023
- Nota M.I. n° 32361 del 21 Novembre 2023 con la quale si comunica che le scadenze relative alla tempistica di predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2024 sono prorogate di 45 giorni con scadenza 15 Gennaio 2024

Per gli acquisti e le attività negoziali la scuola fa riferimento alle normative europee e nazionali comuni alle Pubbliche Amministrazioni per i contratti pubblici e adotta un proprio regolamento interno (art. 45 comma 2 del D.I.129/2018)

2. Aspetti procedurali

Questa relazione, unitamente al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2024, è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnica amministrativa.

Come da nota n 32361 del 21 Novembre 2023 i tempi di predisposizione ed approvazione del Programma Annuale 2024 sono,:

- entro il 15 gennaio 2024, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale;
- entro il 15 febbraio 2024, i revisori dei conti rendono il suddetto parere;
- entro il 15 febbraio 2024, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale.

La presente relazione ha carattere programmatico, evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione, sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per realizzare gli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo "Ugo Foscolo" di Vescovato.

Il Programma Annuale non può essere inteso come struttura rigida immodificabile, ma deve seguire l'evoluzione dell'andamento dell'attività dell'istituzione scolastica.

Come previsto dal Regolamento amministrativo-contabile si possono apportare modifiche parziali e motivate al programma che saranno prese in particolare considerazione nei seguenti periodi:

- seconda metà di giugno a conclusione dell'anno scolastico: verifica dello stato di attuazione e delle disponibilità finanziarie;

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastica PAOLA Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

- prima metà di ottobre con la definizione della progettazione del nuovo anno scolastico: previsione esigenze finanziarie del primo trimestre del nuovo anno scolastico e connessione con la predisposizione del programma annuale dell'esercizio finanziario successivo;

Il Regolamento dà rilievo alla trasparenza e alla confrontabilità tra scuole dei dati di gestione delle risorse finanziarie e per questo ha un impianto comune di configurazione delle schede di destinazione delle risorse a cui le scuole devono ricondurre la propria progettualità.

Il confronto con altre scuole consentirà di incrementare l'autovalutazione dell'impiego delle risorse e la loro rendicontazione alla comunità.

Con nota del 25954 del 29 Settembre 2023 il M.I.M. ha fornito a tutte le istituzioni scolastiche la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l'anno scolastico 2023/2024, riferimento fondamentale ai fini della predisposizione del Programma annuale.

La risorsa finanziaria assegnata quale dotazione ordinaria Stato per il funzionamento è pari a 20.553,33 € il periodo gennaio-agosto 2024; tale risorsa potrà essere impegnata nel corso dell'esercizio finanziario, dedotta una quota obbligatoria da destinare a fondo di riserva, in misura non superiore al 10 %.

Altre risorse sono assegnate all'Istituto ma non contabilizzate in bilancio in quanto gestite tramite procedura del "cedolino unico" (ovvero direttamente dal Ministero dell'Economia e Finanza) sono:

- somma assegnata per il pagamento di supplenti temporanei (esclusi quindi quelli con nomina annuale e fino al termine delle attività didattiche): in riferimento alle indicazioni tecniche ed operative fornite dalla Direzione Generale con Circolare 6- prot n°16294 del 28 Ottobre 2016, al fine di garantire il pagamento delle spettanze al personale scolastico supplente breve e saltuario entro 30 giorni, il DSGA e il DS, a conclusione del rapporto di lavoro, o di ogni mensilità in caso di contratti di più lunga durata, verificano la congruità e la completezza dei dati trasmessi e, tramite SIDI, effettuano l'autorizzazione tempestiva al pagamento e la trasmettono a NoiPA mediante SIDI. Il processo si conclude con l'invio da parte di NoiPa del contratto, autorizzato dal DSGA e dal DS al Sistema Spese della Ragioneria Generale dello Stato per la verifica di capienza finale e, in caso di esito positivo, viene prodotto il cedolino e vengono liquidate le competenze mensili. In caso di esito negativo, l'ufficio competente della Direzione Generale, sulla base del fabbisogno calcolato dalle singole rate, assegna le risorse finanziarie occorrenti sui singoli POS dell'Istituzione Scolastica, nel limite degli stanziamenti di bilancio previsti a legislazione vigente.

-dotazione erogata per il Miglioramento dell'Offerta Formativa, come da nota n. 25954 del 29 Settembre 2023 *"Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'Offerta Formativa"* che comprende: il Fondo delle Istituzioni scolastiche, le somme per gli incarichi specifici del personale ATA , le funzioni strumentali, i fondi per le aree a rischio e forte processo migratorio, le ore eccedenti per i progetti di avviamento alla pratica sportiva , le ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti , la valorizzazione del personale scolastico. Tutti gli importi si intendono in termini di competenza ed escludono le eventuali economie da annualità pregresse;

Con riferimento alle risorse indicate è proceduto a:

- iscrivere la dotazione finanziaria assegnata
- destinare l'avanzo di amministrazione vincolato alle attività e progetti di competenza;
- assumere i supplenti attenendosi alle indicazioni del M.I.M;
- impegnare i fondi del FIS subito dopo la firma del contratto integrativo d'istituto;

La realizzazione del programma spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità di gestione e a tal fine imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico, ai compensi spettanti al personale dipendente con riferimento alle norme contrattuali e di legge, ai progetti e alle pianificazioni di acquisti di investimento, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel Programma Annuale e secondo l'articolazione delle disponibilità delle singole schede. Nella gestione della cassa dell'istituzione scolastica l'assunzione degli impegni, in conseguenza dell'approvazione del Programma annuale e coerentemente alle spese programmate, sarà effettuata contestualmente a un continuo e attento monitoraggio dell'evoluzione degli incassi e dell'andamento della cassa.

3. Struttura del programma annuale

Il Programma Annuale dell'Istituto così come riconfigurato è composto da :

- descrizione delle Entrate in base alle fonti di finanziamento e secondo classificazione prefigurata nel "Piano dei Conti"

- descrizione dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2023

- articolazione delle spese secondo la seguente struttura:

Attività: aree comuni a tutte le scuole per impegni istituzionali e ordinari:

A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

A02 - Funzionamento amministrativo

Firmato digitalmente da: Dirigente Scolastico PAOLA BELLINI

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

A03 - Didattica

A04 - Alternanza Scuola-Lavoro : nello specifico non prevista

A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A06 - Attività di orientamento

Progetti: macro aree in cui ricondurre i progetti specifici della scuola:

P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico, professionale"

P02 - Progetti in ambito umanistico e sociale

P03 - Progetti per certificazioni e corsi professionali

P04 - Progetti per formazione / aggiornamento professionale : nello specifico non previsti

P05 - Progetti per gare e concorsi

4. Compiti per la definizione, gestione e rendicontazione del Programma annuale:

Dirigente Scolastico:

- assicura la gestione unitaria dell'Istituto ed è responsabile della gestione delle risorse finanziarie e strumentali e dei relativi risultati (art.3 c.1)
- predispone il Programma Annuale in collaborazione al D.s.g.a. (art. 5 c. 8)
- redige le relazioni illustrative del Programma Annuale (art.5) e del Consuntivo (art. 24) e la relazione di verifica e variazione dello stesso. al 30 giugno (art.10)
- realizza il Programma Annuale con riferimento alle norme previste dal Decreto Interministeriale n.° 129;
- svolge l'attività negoziale (procedure per acquisti e contratti) avvalendosi del supporto tecnico del D.s.g.a.;

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- collabora con il Dirigente Scolastico per la predisposizione sia del Programma annuale, sia del Conto Consuntivo, nonché delle relazioni di verifica e variazione al programma medesimo;
- redige la scheda illustrativa finanziarie per ciascuna destinazione di spesa compresa nel Programma annuale e le aggiorna nel corso dell'esercizio, sussistendone debite motivazioni gestionali;
- imputa le spese secondo le indicazioni del Dirigente accerta le entrate ed è responsabile della tenuta della contabilità, delle registrazioni e degli adempimenti fiscali.

Giunta Esecutiva:

- propone al Consiglio di Istituto il Programma. il Conto Consuntivo e le variazioni al programma;

Consiglio di Istituto:

- approva il P.A. e il Conto Consuntivo
- verifica lo stato di attuazione del Programma e delibera le variazioni al programma medesimo;
- delibera i criteri per pervenire all'abbattimento dell'eventuale disavanzo di amministrazione;
- stabilisce la consistenza del fondo economale per minute spese e l'importo massimo di ogni singola spesa;
- delibera in ordine allo svolgimento dell'attività negoziale del Dirigente in base a quanto previsto dall'art. 45 c.1 e delibera in ordine ai criteri e limiti per lo svolgimento da parte del Dirigente delle attività negoziali (oltre i 10.000 euro - art. 45 c. 2)

Revisori dei conti:

- esprimono parere di regolarità per l'approvazione del Programma. e del Conto Consuntivo;
- effettuano controlli periodici, verificano il corretto utilizzo dell'utilizzo delle risorse;
- verificano la coerenza dell'utilizzo delle risorse rispetto agli obiettivi del PTOF

Il M.I. mette a disposizione una piattaforma in SIDI per la gestione informatizzata dei dati e dei flussi contabili e per il monitoraggio e la confrontabilità dei dati.

Parte II - Gestione del Programma Annuale 2024 con riferimento alle normative e agli obiettivi del PTOF

1 - Principi

La redazione del P.A. si propone di:

Firmato digitalmente da Dirigente SISSE BAGAROZZA Paola Bellini

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

- ✓ accompagnare la parte contabile e i dati di scuola con descrizioni e commenti per dare "evidenza" alla connessione tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane, organizzazione e destinazione delle risorse finanziarie;
- ✓ assicurare completezza, trasparenza e chiara comunicazione per rendere di facile interpretazione il documento a tutti gli stakeholder;
- ✓ coinvolgere il Consiglio nelle scelte di utilizzo delle risorse finanziarie e nella valutazione del loro orientamento agli obiettivi strategici e alle priorità della scuola così come delineati nel PTOF;
- ✓ connettere gli elementi di autovalutazione di ciascuna area progettuale a quelle del RAV;
- ✓ dare attuazione alle azioni previste nel Piano di Miglioramento;
- ✓ integrare in modo funzionale alla progettazione e alla rendicontazione i vari documenti che sono previsti dai disposti normativi attuali;
- ✓ connettere le dimensioni temporali dell'anno solare del Programma Annuale con quelle della progettazione e gestione delle attività articolate su base dell'anno scolastico (Piano attività docenti, Piano attività didattiche, Piano attività del personale ATA, Contrattazione integrativa di Istituto e relativo piano di utilizzo delle risorse aggiuntive, Piano di Autovalutazione).

Il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi della gestione finanziaria specificati all'art. 2 del Decreto Interministeriale n.° 129 / 2018; in particolare assume iniziative mirate in rapporto ai seguenti principi:

- ➢ "prevalenza della sostanza sulla forma": nella redazione dei documenti di illustrazione del P.A. avrà cura di utilizzare il meno possibile termini e argomenti di tipo tecnico specialistico con lo scopo di favorire la comprensione e la partecipazione consapevole ai processi decisionali di approvazione;
- ➢ "chiarezza e comprensibilità": saranno organizzate iniziative di illustrazione del programma annuale ai genitori e agli studenti del Consiglio di Istituto e verificata con loro la comprensione degli aspetti essenziali: comprensione delle fonti di finanziamento, della composizione dell'avanzo di amministrazione, dell'utilizzo delle risorse finanziare nelle specifiche attività e nei progetti, di variazione del bilancio, del raccordo tra progettazione dell'anno scolastico con la gestione finanziaria dell'anno solare; del significato di preventivo e consuntivo, di residui attivi e passivi. Particolare attenzione sarà data alla comprensione dell'utilizzo dei finanziamenti degli Enti Locali e del contributo volontario delle famiglie.
- ➢ "comparabilità": impegno a comunicare al Consiglio di Istituto
  - ▪ i dati di comparazione del Programma Annuale che saranno forniti dal M.I.M
  - ▪ la comparazione delle entrate e spese del P. A. attuale con quelle dello scorso anno, al fine di consentire processi di valutazione delle scelte e degli sviluppi (trend delle entrate e delle spese);
  - ▪ i dati di centri di costo significativi (es. spese per plesso o ordine di scuola, per tipologie di spese, per costo medio per alunno) anche al fine di rendicontazione e di considerazione dell'equità nell'utilizzo delle risorse.

2 - Dati del contesto della scuola:

La descrizione della scuola e del suo contesto è presente nel PTOF a cui si rinvia: i dati relativi alla popolazione scolastica e alle risorse professionali sono evidenziati in apposito paragrafo della Relazione Tecnica.

3. Obiettivi prioritari della scuola

Con riferimento al Ptof e al Piano di Miglioramento, a cui si rinvia, gli obiettivi di sviluppo della nostra scuola sono:

A) Apprendimenti
- Valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning
- Potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche
- Potenziamento delle competenze nella pratica e nella cultura musicali, nell'arte e nella storia dell'arte, nel cinema, anche mediante il coinvolgimento dei musei e degli altri istituti pubblici e privati operanti in tali settori
- Sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I
Firmato digitalmente da Giuseppe Bagarozza
Firmato digitalmente da Giuseppe Bagarozza
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

- Potenziamento delle discipline motorie e sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'alimentazione, all'educazione fisica e allo sport
- Sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro
- Potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio
- Prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico; potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati anche con il supporto e la collaborazione dei servizi socio-sanitari ed educativi del territorio e delle associazioni di settore e l'applicazione delle linee di indirizzo per favorire il diritto allo studio degli alunni adottati, emanate dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca il 18 dicembre 2014
- Valorizzazione di percorsi formativi individualizzati e coinvolgimento degli alunni e degli studenti
- Individuazione di percorsi e di sistemi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli alunni e degli studenti
- Alfabetizzazione e perfezionamento dell'italiano come lingua seconda attraverso corsi e laboratori per studenti di cittadinanza o di lingua non italiana, da organizzare anche in collaborazione con gli enti locali e il terzo settore, con l'apporto delle comunità di origine, delle famiglie e dei mediatori culturali
- Definizione di un sistema di orientamento
- Sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità , della sostenibilità ambientale,
B) Processi: rilevanza per lo sviluppo della scuola
- della collaborazione tra docenti nella progettazione per competenze - dell'incremento delle metodologie e dell'utilizzo di strumentazioni per l'innovazione - dell'incremento della personalizzazione di processi formativi - dell'innovazione degli ambienti di apprendimento e della flessibilità per incrementare la partecipazione attiva degli studenti e il clima relazionale - dell'incremento delle sinergie con altri soggetti per migliorare l'organizzazione e l'Offerta Formativa
rilevanza per l'implementazione efficace delle riforme - della prosecuzione della riorganizzazione delle procedure e degli strumenti per l'"amministrazione digitale" e "amministrazione trasparente" con revisione del raccordo tra ambito amministrativo e ambito formativo per la gestione dei processi documentali – della definizione di strutture e protocolli interni in relazione ai vari aspetti e fasi degli atti negoziali; dello sviluppo e monitoraggio del PNSD
rilevanza dello sviluppo dei rapporti con il territorio: - Raccordo con gli Enti Locali per il miglioramento dei servizi, il coinvolgimento delle altre scuole per l'orientamento e la continuità, il miglioramento del raccordo con i servizi per l'inclusione, iniziative di volontariato; - monitoraggio del sistema di comunicazione con le famiglie e somministrazione di questionari per accertare il grado di soddisfazione dell'utenza
C) *prospetto di progetti prioritari dell'offerta formativa (rinviare a descrizione nel PTOF e riportare i dati in sintesi)* - Attuazione Piano Scuola Digitale e relative azioni; - Laboratorio Musicale; - Progetto Intercultura; - Progetto Biblioteche Scolastiche innovative; - Certificazione Trinity College of London; - Concorso nazionale musicale "E. Arisi";

Parte III – Strutturazione del Programma Annuale

Unitamente alla Relazione del Programma Annuale redatta dal Dirigente Scolastico sono

presentati i modelli A, B, C, D, E redatti dal DSGA in cui sono specificate le risorse finanziarie di cui la Scuola prevede la disponibilità e sono individuate le risorse necessarie per realizzare le finalità e gli obiettivi indicati nella presente Relazione illustrativa.

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I
Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico Dott.ssa Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

1 – ENTRATE - Piano dei Conti

01 Avanzo di amministrazione presunto

02 Finanziamenti dall'Unione Europea (non previsti)

03 Finanziamenti dallo Stato

04 Finanziamenti dalla Regione (non previsti)

05 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

06 Contributi da privati

07 Proventi da gestioni economiche (non previsti)

08 Rimborsi e restituzione somme (non previsti)

09 Alienazione di beni materiali (non previsti)

10 Alienazione di beni immateriali (non previsti)

11 Sponsor e utilizzo locali (non previsti)

12 Altre entrate

13 Mutui (non previsti)

Per il dettaglio, si rimanda alla Relazione Tecnica del D.s.g.a.

Composizione dell'avanzo di amministrazione:

Per il dettaglio, si rimanda alla relazione tecnica del D.s.g.a., che contiene indicazione delle particolarità delle Spese con particolare riferimento :

- alla destinazione del contributo volontario delle famiglie
- alla destinazione dei contributi dell'Ente locale

2 - Uscite

L'impostazione della previsione di spesa si basa sulle esigenze che derivano da

- Piano dell'Offerta Formativa,
- necessità di assicurare adeguato supporto al funzionamento amministrativo e didattico generale e sostegno del modello organizzativo dell'autonomia della scuola
- spese obbligatorie ed improcrastinabili, quali quelle per le utenze telefoniche, per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuali in applicazione del D. Lgs. 81/2008, etc.

La destinazione di tutte le somme risulta dettagliatamente elencata nel Piano dei Conti, di cui alla nota M.I. n. 25674 del 20/12/2018.

Le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti.

Nella relazione Tecnica sono riportate le declinazioni di ogni scheda del Programma Annuale secondo le attività e progettualità della scuola

Popolazione Scolastica dell'Istituto- a.s 2023/2024
Scuola dell'Infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
-	13		303	-	304	**304**	14	23

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

Scuole Primaria e Secondaria di I grado

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	-	6	1	7	117	-	120	-	120	5	+3	17
Seconde	-	6	-	6	104	-	105	-	105	2	+1	17
Terze	-	7	-	7	114	-	113	-	113	8	-1	16
Quarte	-	7	-	7	110	-	109	-	109	7	-1	15
Quinte	-	7	-	7	100	-	102	-	102	10	+2	14
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	**-**	**32**	**1**	**33**	**545**	**-**	**549**	**-**	**549**	**32**	**+4**	**16**
Prime	-	7	-	7	136	-	136	-	136	14	-	19
Seconde	-	7	-	7	164	-	166	-	166	18	+2	24
Terze	-	7	-	7	143	-	143	-	143	5	0	20
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	**-**	**21**	**-**	**21**	**443**	**-**	**445**	**-**	**445**	**37**	**+2**	**21**

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I
Firmato digitalmente dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Paola Bellini
Firmato digitalmente da GIUSEPPE BAGAROZZA
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Riepilogo popolazione scolastica al 15 dicembre 2023		
Scuola infanzia Vescovato	124	
Scuola Infanzia Ostiano	65	
Scuola Infanzia Grontardo	47	
Scuola Infanzia Pieve Terzagni	26	
Scuola Infanzia San Marino	42	
Totale alunni scuole dell'infanzia		**304**
Scuola Primaria Vescovato	166	
Scuola Primaria Ostiano	149	
Scuola Primaria Grontardo	88	
Scuola Primaria Pescarolo	77	
Scuola Primaria Ca de Mari	69	
Totale alunni scuole primarie		**549**
Scuola Secondaria Levata	134	
Scuola Secondaria Ostiano	106	
Scuola Secondaria Vescovato	205	
Totale alunni scuole secondarie di I grado		**445**

Totale alunni Istituto Comprensivo	**1.298**

di cui extracomunitari	327
incidenza alunni extracomunitari sulla popolazione scolastica	25%

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico PAOLA Bellini

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Le risorse professionali

Il personale Docente e ATA in organico di fatto al **15 dicembre 2023** è il seguente :

Dirigente Scolastico (a)	**1**

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full time	103
Insegnati titolari a tempo indeterminato part time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full - time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part - time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	23
insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale su spezzone orario	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	4
Totale personale docente (b)	**183**

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e / o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 18/36	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Collaboratori Scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale 36/36	3
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale 18/36 e 36/36	2
collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	4
collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno-spezzone orario	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	8
Totale personale ATA (c)	**42**

Totale personale in organico di fatto (a + b + c)	**226**

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico PAOLA BELLINI
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

Relazione economico - finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

La presente relazione esamina il Programma annuale, predisposto in data 30 Dicembre 2023, nei suoi aspetti salienti, rimandando ad un'appendice contabile gli approfondimenti sulle singole attività e progetti.

1 – Entrate

01	**Avanzo di Amministrazione presunto**	**434.441,32 €**

L'avanzo di Amministrazione-stimato sulla base dei movimenti finanziari perfezionati alla data della predisposizione della presente relazione e di quelli che si prevede di contabilizzare entro la chiusura del corrente anno- si dettaglia in non vincolato **(120.406,33 €)** ed in vincolato **(314.034,99** €)- frazionato a sua volta in varie sotto voci, per migliorare la comprensione delle sue finalizzazioni- così rispettivamente imputati nel Programma annuale 2024

Avanzo di Amministrazione presunto		**434.441,32 €**
01.01	Avanzo di amministrazione presunto non vincolato	**120.406,33 €**
01.02	Avanzo di amministrazione presunto vincolato	**314.034,99 €**

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è così di seguito impegnato

Aggr	voce	spese	Importi		
			totale	Non vincolato	vincolato
A		Attività			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	10.031,05 €		10.031,05 €
	A.2	Funzionamento Amministrativo	21.500,96 €	16.508,00 €	4.992,96 €
	A.3	Didattica	366.502,02 €	103.898,33 €	262.603,69 €
	A.4	Alternanza scuola-lavoro			
	A.5.	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	273,67 €		273,67 €
	A.6	Attività di orientamento	674,41 €		674,41 €
P					
	P.1	Progetti in ambito "scientifico tecnico e professionale"	13.960,26 €		13.960,26 €
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale	7.774,64 €		7.774,64 €
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	197,05 €		197,05 €
	P.4	Progetti per "formazione/aggiornamento del personale"	3.961,00 €		3.961,00 €
	P.5	Progetti per "gare e concorsi"	9.566,26 €		9.566,26 €
Totale avanzo utilizzato			**434.441,32 €**	**120.406,33 €**	**314.034,99 €**

Avanzo di Amministrazione non vincolato

Voce	**01 01**
Denominazione	**Avanzo di amministrazione non vincolato**
Importo complessivamente programmato	**120.406,33 €**

Imputazione nel programma annuale 2024		
A.02.01	Funzionamento amministrativo FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	16.508,00 €
A.03.01	Didattica FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19.034,75 €
A.03.02	Didattica SCUOLA INFANZIA DI VESCOVATO	6.321,80 €
A.03.03	Didattica SCUOLA INFANZIA DI OSTIANO	9.318,00 €
A.03.04	Didattica SCUOLA INFANZIA DI GRONTARDO	1.176,13 €
A.03.05	Didattica SCUOLA INFANZIA DI PIEVE TERZAGNI	2.192,00 €
A.03.06	Didattica SCUOLA INFANZIA DI SAN MARINO	3.611,43 €
A.03.07	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI VESCOVATO	10.302,00 €
A.03.08	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI OSTIANO	8.488,95 €
A.03.09	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI GRONTARDO	3.393,50 €
A.03.10	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI PESCAROLO	5.323,31 €
A.03.11	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI CÀ DE MARI	6.885,88 €
A.03.12	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI VESCOVATO	9.818,29 €
A.03.13	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI OSTIANO	3.621,54 €
A.03.14	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI LEVATA	13.723,76 €
A.03.22	Didattica SCUOLA INFANZIA DI BINANUOVA	686,99 €
	Totale	**120.406,33 €**

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Avanzo di Amministrazione vincolato

Voce	**01 02**
Denominazione	**Avanzo di amministrazione vincolato**
Importo complessivamente programmato	**314.034,99 €**

Imputazione nel programma annuale 2024

Avanzo di amministrazione presunto

denominazione		Imputazione nel programma		importo
1.2.1	Funzioni miste	A01.01	Funzionamento generale e decoro della scuola - Funzionamento generale e funzioni miste	10.031,05 €
1.2.2	Piano scuola digitale	P01.01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale - Piano Scuola digitale 2017	3.754,05 €
1.2.3	Laboratorio musicale	P01.02	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale - Laboratorio musicale	2.905,21 €
1.2.4	Progetto intercultura	P02.01	Progetti in ambito umanistico e sociale - Progetto intercultura	4.955,81 €
1.2.5	Progetto biblioteche scolastiche	P02.02	Progetti in ambito umanistico e sociale - Progetto biblioteche scolastiche	2.818,83 €
1.2.6	Certificazione Trinity College	P03.01	Progetti per certificazioni e corsi professionali - Certificazione Trinity College	197,05 €
1.2.7	Concorso Arisi	P05.01	Progetti per gare e concorsi - Concorso Arisi	9.566,26 €
1.2.10	Attività di orientamento	A.06.01	Attività di orientamento	674,41 €
1.2.11	visite e viaggi di istruzione	A.05.01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	273,67 €
1.2.12	Misure per la didattica digitale integrata	A.03.16	misure per la didattica digitale integrata	2.658,46 €
1.2.13	Assegnazione risorse per sofferenze finanziarie	A.03.17	assegnazione risorse per sofferenze finanziarie a.s. 19/20- rif nota 30833 21/12/2020	1.285,78 €
1.2.15	digital board: trasformazione digitale nella didattica e organizzazione	A.03.20	Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione	2.373,98 €
1.2.16	realizzazione reti locali cablate e wireless	A.03.21	Realizzazione reti locali cablate e wireless	5.740,72 €
1.2.17	Formazione docenti neo assunti	P.04.03	Formazione docenti neo assunti	3.961,00 €
1.2.21	Animatore digitale 2022/2024 per la scuola	A.03.27	Animatore digitale per la scuola 2022/2024	1.000,00 €
1.2.23	PNRR- Scuola 4.0 next generation class	A.03.28	PNRR- Scuola 4.0 next generation class	181.074,62 €
1.2.24	PNRR- misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici-	P.01.05	PNRR- misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici-	7.301,00 €
1.2.25	Vincolato diritto allo studio	Attività varie	Attività legate al funzionamento dei plessi di Istituto	73.463,09 €
			Totale	**314.034,99 €**

La voce di Avanzo di amministrazione vincolato-diritto allo studio (1.2.25) è ulteriormente disaggregata in più destinazioni nelle varie attività di funzionamento didattico dei plessi e Progetti, come di seguito descritto nella scheda illustrativa

Voce	**01 02 25**
Denominazione	**Avanzo di amministrazione vincolato - diritto allo studio plessi**
Importo complessivamente programmato	**73.463,09 €**

Imputazione nel programma annuale 2024

A.02.01	Funzionamento amministrativo FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	4.992,96 €
A.03.01	Didattica FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	20.460,00 €
A.03.02	Didattica SCUOLA INFANZIA DI VESCOVATO	2.967,10 €
A.03.03	Didattica SCUOLA INFANZIA DI OSTIANO	2.587,44 €
A.03.05	Didattica SCUOLA INFANZIA DI PIEVE TERZAGNI	3.481,31 €
A.03.06	Didattica SCUOLA INFANZIA DI SAN MARINO	1.755,70 €
A.03.07	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI VESCOVATO	4.353,63 €
A.03.08	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI OSTIANO	8.291,50 €
A.03.10	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI PESCAROLO	2.840,16 €
A.03.11	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI CÀ DE MARI	3.114,56 €
A.03.12	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI VESCOVATO	7.950,25 €
A.03.13	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI OSTIANO	6.376,68 €
A.03.14	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI LEVATA	4.291,80 €
	Totale	**73.463,09 €**

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

02	**Finanziamenti dell'Unione Europea**	**- €**

Non ne sono al momento previsti, non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni ufficiali circa la loro assegnazione

03	**Finanziamenti dello Stato**	**20.553,33**

Voce	**03 01 01**	
Denominazione	**Finanziamenti dallo Stato - Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico**	
Importo complessivamente programmato	**20.553,33 €**	
Imputazione nel programma annuale 2024		
A02.01	Funzionamento amministrativo - Funzionamento amministrativo	19.526,00 €
R98	Fondo di riserva	1.027,33 €
	Totale	**20.553,33 €**

Detti finanziamenti sono stati comunicati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con propria nota 25954 del 29 Settembre 2023 Consistono nella sola dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico, riferita al periodo gennaio - agosto 2024.

In merito si precisa quanto segue:

a) L'accantonamento al Fondo di riserva è pari al **5 %** del finanziamento complessivo e rispetta il limite di cui all'art. 8, co. 1 del Decreto Legislativo 28 agosto 2018 n.° 129 *("Nel programma annuale deve essere iscritto, tra le spese, un fondo di riserva in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria").*

04	**Finanziamenti della Regione**	**€**

Non ne sono al momento stati previsti, non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni circa la loro assegnazione;

05	**Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**€**

Non ne sono al momento stati programmati non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni circa la loro assegnazione. Per la quantificazione dei finanziamenti ricevuti alla data del 31/12/2023 ed accertati ed incassati in Conto Competenza 2023 si rimanda alle valutazioni conclusive.

06	**Contributi da privati**	**€**

Non ne sono al momento stati previsti, non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni circa la loro assegnazione;

07	**Proventi da gestioni economiche**	**€**

Non ne sono al momento stati previsti, non avendo l'Istituto gestioni economiche.

08	**Rimborsi e restituzione somme**	**€**

Si tratta di entrate dovute ad operazioni rettificative che possono verificarsi in corso di esercizio ma che è impossibile stimare a priori. Pertanto al momento non ne sono state previste

09	**Alienazione di beni materiali**	**€**

Non si prevedono alienazioni di beni materiali nel 2024

10	**Alienazione di beni immateriali**	**€**

L'Istituto non possiede beni immateriali, pertanto è impossibile effettui delle alienazioni di questa natura.

11	**Sponsor ed utilizzo locali**	**€**

Non sono state previste entrate di questa tipologia.

12	**Altre entrate: interessi**	**€**

Sono rappresentate unicamente dagli interessi attivi sul c/c di Tesoreria acceso presso la Banca d'Italia, peraltro di importo irrilevante, praticamente simbolico, in linea con il recente passato.

13	**Mutui**	**€**

L'Istituto non ha acceso alcun mutuo, né si prevede si avvalga di anticipazioni di cassa da parte del tesoriere

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini

CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

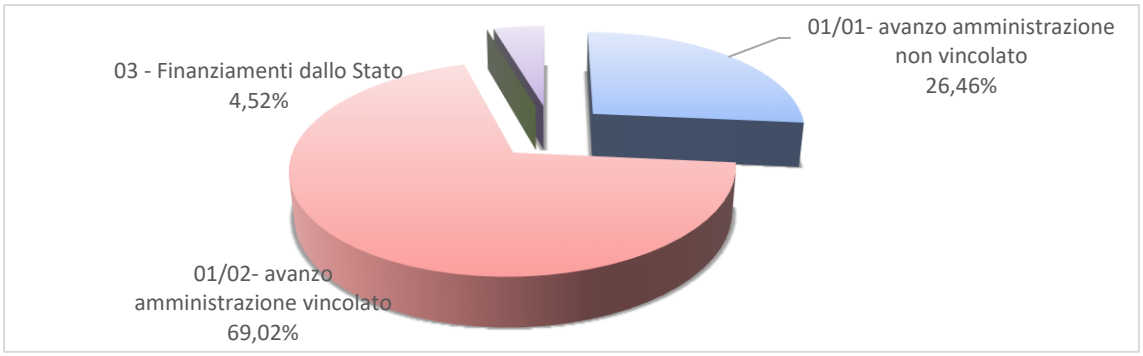
CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Valutazioni conclusive su Programmazione entrate

Quanto sopra precisato e dettagliato, le entrate così si sintetizzano a livello aggregato (sono omesse le tipologie a saldo zero per cui la loro numerazione non è sequenziale):

Sintesi entrate Programma annuale 2024			
tipologia di entrata		**Importo programmato**	**Incidenza sul totale**
01 01	Avanzo di amministrazione presunto non vincolato	120.406,33 €	26,46 %
01 02	Avanzo di amministrazione presunto vincolato	314.034,99 €	69,02 %
totale avanzo di amministrazione		**434.441,32 € €**	**95,48 %**
03	Finanziamenti Stato	20.553,33 €	4,52 %
05	Finanziamenti Enti Locali od altre istituzioni pubbliche	€	%
06	Contributi da privati	€	%

Totale entrate	**454.994,65 €**



Quanto sopra schematicamente esposto permette queste conclusioni:

a) Nella predisposizione del Programma Annuale 2024 sono state considerate, per la parte di competenza, solo risorse certe (i finanziamenti statali comunicati dal Ministero dell'istruzione)- rispettandone le eventuali finalizzazioni vincolate- o comunque stimate con prudenza;

b) L'avanzo di Amministrazione non vincolato è stato parimenti quantificato con cautela, mentre quello vincolato è stato analiticamente disaggregato in tutte le sue componenti, a loro volta applicate ad attività e progetti, proprio in ragione delle rispettive finalizzazioni;

c) E' opportuno precisare che in sede di stesura del Programma annuale 2024 si è deciso di non considerare in sede previsionale finanziamenti al momento non confermati, nonché entrate aleatorie che non è detto che si ripetano, ovvero abbiano la medesima consistenza del passato. Per tali ragioni prudenziali, non sono state inserite previsioni in ordine a:
   - ✓ Finanziamenti ministeriali mirati all'attivazione di specifiche iniziative formative e didattiche, quali ad esempio quelli per attività di formazione rivolte al personale scolastico in quanto nessuna comunicazione è finora pervenuta all'Istituto circa la loro riassegnazione nel 2024;
   - ✓ Donazioni da parte di terzi soggetti, mancando infatti qualsiasi comunicazione ufficiale in ordine alla loro erogazione;
   - ✓ contributi volontari delle famiglie per partecipazione ad eventi e progetti quali "Concorso Arisi" e "Certificazione Trinity College", differenziati per ordine di scuola, in quanto saranno contabilizzati in sede di assunzione delle variazioni al programma annuale una volta avviati i relativi programmi e terminata la loro esazione;
   - ✓ Quote di studenti per la partecipazione a viaggi di istruzione in Italia. I progetti sono stati oggetto di valutazione del Collegio docenti e sono stati effettuati i dovuti bandi di gara per assegnazione alle agenzie di viaggi, alle ditte di noleggio mezzi di trasporto e prenotazioni per visite a strutture museali e ricettive; gli esiti delle gare sono stati presentati al Consiglio di Istituto ed approvati con apposita delibera. Tuttavia, le quote di partecipazione alle visite guidate saranno raccolte e messe a bilancio a seguito di certa adesione degli studenti e conseguente attivazione delle procedure di pagamento in piattaforma "Pagoinrete". E' opportuno sottolineare che, in ogni caso, eventuali quote richieste a studenti per viaggi di istruzione e/o visite guidate non costituirebbero comunque una risorsa finanziaria effettiva per l'Istituto in quanto concorrerebbero a finanziare il pagamento degli operatori economici coinvolti nella loro effettuazione, costituendo di fatto una partita di giro.

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

d) I finanziamenti derivanti da Enti locali e comunali per il diritto allo studio sono calcolati in ragione di 45,00 € per alunno residente in uno dei Comuni del bacino geografico del Comprensivo e frequentanti uno dei plessi dello stesso. Va precisato che le somme relative al finanziamento da parte delle Istituzioni locali, pervenute alla data del 30/12/2023, sono state accertate e incassate nel 2023 e di conseguenza imputati al Programma annuale 2023 costituenti specifica quota dell'avanzo applicato al Programma annuale 2023 nelle rispettive schede di Attività didattica A.03. Per i finanziamenti che saranno erogati nel 2024 saranno accertati in conto competenza 2024. Alla data del 30/12/2023 risultano essere erogati i finanziamenti per il diritto allo studio come da tabella di seguito allegata:

Erogazioni enti locali diritto allo studio conto competenza 2023

Plessi scolastici/attività		Enti pubblici- comuni				
		Vescovato	Pescarolo	Unione Delmona	Ostiano	Volongo
A.1.1	Funzioni Miste		2.986,20 €	3.900,00 €		
A.3.2	Infanzia Vescovato	3.523,40 €				
A.3.3	Infanzia Ostiano				2.590,00 €	350,00 €
A.3.5	Infanzia Pieve Terzagni		700,00 €			
A.3.6	Infanzia San Marino			1.694,00 €		
A.3.7	Primaria Vescovato	5.846,00 €				
A.3.8	Primaria Ostiano				6.755,00 €	300,00 €
A.3.10	Primaria Pescarolo		1.140,00 €			
A.3.11	Primaria Ca de Mari			3.149,00 €		
A.3.12	Secondaria Vescovato	7.220,00 €	560,00 €	1.645,00 €		
A.3.13	Secondaria Ostiano				3.810,00 €	450,00 €
A.3.14	Secondaria Levata			3.478,00 €		
	totale	**16.589,40 €**	**5.386,20 €**	**13.866,00 €**	**13.155,00 €**	**1.100,00 €**

Erogazioni enti locali Borse di Studio conto competenza 2023

Plessi scolastici/attività		Enti pubblici- comuni				
		Vescovato	Pescarolo	Unione Delmona	Ostiano	Volongo
A.3.12	Secondaria Vescovato	300,00 €		300,00 €		
A.3.13	Secondaria Ostiano				300,00 €	

Erogazioni enti locali Concorso Arisi conto competenza 2023

Plessi scolastici/attività		Enti pubblici- comuni				
		Vescovato	Pescarolo	Unione Delmona	Ostiano	Volongo
P.5.1	Concorso Arisi	1.000,00 €		500,00 €	500,00 €	

e) Sono stati accertati ed incassati in Conto Competenza 2023 nel Capitolo A.3.1- Funzionamento Didattico Generale, i contributi volontari per il diritto allo studio per l'a.s. 2023/2024, come da circolare 15 del 19/09/2023. I contributi volontari sono previsti sulla base della seguente consistenza:

- Contributi volontari per diritto allo studio per scuole Primarie e Secondarie di Istituto: 13,00 €/alunno
- Contributi volontari per diritto allo studio per le scuole Infanzia di Istituto: 8,00 €/alunno

Alla scadenza dei termini di pagamenti risultano essere stati erogati contributi così ripartiti:

- ✓ Totale contributi diritto allo studio scuole Primarie e secondarie di Istituto: **10.418,00 €**
- ✓ Totale contributi diritto allo studio scuole infanzia di Istituto: **1.488,00 €**
- ✓ Totale contributi diritto allo studio: **11.906,00€**

In sede di definizione del Programma annuale i Contributi sopra esposti sono stati distribuiti ai plessi in base ai numeri di alunni frequentanti, come da schema di seguito riportato:

attività/plessi		Contributo
A.3.1	Funzionamento didattico Generale	**-11.906,00 €**
A.3.2	Scuola infanzia di Vescovato	400,00 €
A.3.3	Scuola infanzia di Ostiano	318,00 €
A.3.4	Scuola infanzia di Grontardo	230,00 €
A.3.5	Scuola infanzia di Pieve Terzagni	127,00 €
A.3.6	Scuola infanzia di San Marino	205,00 €
A.3.22	Scuola infanzia di Binanuova	208,00 €
	Totale distribuzione scuole infanzia	**1.488,00 €**
A.3.7	Scuola primaria di Vescovato	1.739,00 €
A.3.8	Scuola primaria di Ostiano	1.561,00 €
A.3.9	Scuola primaria di Grontardo	922,00 €
A.3.10	Scuola primaria di Pescarolo	807,00 €
A.3.11	Scuola primaria di Ca de Mari	727,00 €
A.3.12	Scuola secondaria di Vescovato	2.148,00 €
A.3.13	Scuola secondaria di Ostiano	1.110,00 €
A.3.14	Scuola secondaria di Levata	1.404,00 €
	Totale distribuzione scuole primarie/secondarie	**10.418,00 €**

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

2 – Spese

Il Piano delle destinazioni, ovvero la finalizzazione dei **€ 454.994,65** di risorse programmate in entrata richiedono una opportuna illustrazione per rendere più facilmente intellegibili le sintesi e le finalità delle spese programmate nelle varie attività e progetti che costituiscono l'ossatura del Programma annuale.

Per gli aspetti di dettaglio si rimanda all'appendice contabile, costituente parte integrante della presente relazione, e nella quale sono fornite informazioni in ordine ai criteri di quantificazione di ogni voce di spesa inserita nelle varie attività e nei diversi progetti. L'appendice contabile, infatti, dettaglia in modo estremamente accurato le voci di spesa - intese come destinazioni (finalizzazioni) delle entrate programmate - inserite in ogni attività e progetto, specificando i criteri che hanno sotteso alla loro quantificazione.

Date queste premesse, la sintesi delle spese programmate per attività e progetti è la seguente:

Codice	Denominazione	Totale spese programmate	Note
A01.01	funzionamento generale e decoro della scuola-funzioni miste	10.031,05 €	L'attività mantiene le seguenti finalizzazioni: -compensi accessori non a carico Fis per docenti e ATA per gli incarichi di funzione mista della Scuola Primaria di Ca De Mari e Scuola Secondaria di Vescovato, come da Convenzione attivata con Unione Comuni del Delmona - compensi accessori non a carico Fis per personale ATA per gli incarichi di funzione mista (gestione mensa) della scuola Primaria di Pescarolo, come da convenzione attivata con il Comune di Pescarolo
A02.01	Funzionamento amministrativo	41.026,96 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A03.01	Funzionamento didattico generale	39.494,75 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.02	scuola infanzia di Vescovato	9.288,90 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.03	scuola infanzia di Ostiano	11.905,44 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.04	scuola infanzia di Grontardo	1.176,13 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.05	scuola infanzia di Pieve Terzagni	5.673,31 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.06	scuola infanzia di San Marino	5.367,13 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.07	scuola primaria di Vescovato	14.655,63 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.08	scuola primaria di Ostiano	16.780,45 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.09	scuola primaria di Grontardo	3.393,50 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.10	scuola primaria di Pescarolo	8.163,47 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.11	scuola primaria di Cà de Mari	10.000,44 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.12	scuola secondaria di i grado di Vescovato	17.768,54 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.13	scuola secondaria di i grado di Ostiano	9.998,22 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.14	scuola secondaria di i grado di Levata	18.015,56 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.16	misure per la didattica digitale integrata -risorse art 21 dl 137/2020	2.658,46 €	L'attività mantiene le economie derivate da rendicontazioni spese. Al momento non sono state richieste rendicontazioni in merito.
A.03.17	assegnazione risorse per sofferenze finanziarie a.s. 19/20	1.285,78 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2022. Al momento non sono state richieste rendicontazioni in merito.
A.03.20	PON Digital Board:	2.373,98 €	Progetto PON completato e rendicontato nel 2023. Risorse Spese rimborsata. L'economia che costituisce avanzo di amministrazione sarà oggetto di radiazione a conclusione definitiva del PON
A.03.21	PON Realizzazione reti locali cablate e wireless	5.740,72 €	Progetto PON completato e rendicontato nel 2023. Risorse Spese rimborsata. L'economia che costituisce avanzo di amministrazione sarà oggetto di radiazione a conclusione definitiva del PON
A.03.22	scuola infanzia di Binanuova	686,99 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
A.03.27	Animatore digitale per la scuola 2022-2024	1.000,00 €	Attività avviata nel 2022 con finanziamento stato finalizzato a progetti di formazione del personale
A.03.28	PNRR- Piano scuola 4.0 Az.1 Next Generation class	181.074,62 €	L'Attività è stata attivata con finanziamento Europeo nell'ambito del PNRR- scopo del finanziamento realizzazione dei progetti finanziati con fondi PNRR- "Ambienti didattici innovativi"
A05.01	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	273,67 €	Attività finanziata al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste quote di partecipazione a viaggi di istruzione
A06.01	Attività di orientamento	674,41 €	Attività finanziata al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste attività di orientamento
Totale attività		**418.508,11 €**	

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I
Firmato digitalmente da: Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

P01.01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale – Piano scuola digitale 2017	3.754,05 €	Il progetto mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023. Vd Progetto "Girls code it better" e "animatore digitale"
P01.02	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale – laboratorio musicale	2.905,21 €	Il progetto mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023. Risulta essere finanziato da contributi diritto allo studio famiglie alunni iscritti a Indirizzo musicale
P.01.05	PNRR- missione 1 misura 1.4.1 "esperienza del cittadino"	7.301,00 €	Il progetto è stato attivato nel 2023 con finanziamento Europeo nell'ambito del PNRR- scopo del finanziamento: acquisto servizio Nuovo sito scolastico di Istituto.
P02.01	Progetti in ambito umanistico sociale- progetto intercultura	4.955,81 €	Deriva da avanzo di amministrazione anni precedenti. Nell'a.s 2023/2024 è stato programmato il finanziamento del servizio di assistenza e consulenza informatica inerente le progettazioni e candidature del Progetto "Erasmus+"
P02.01	Progetti in ambito umanistico sociale- Progetto biblioteche scolastiche	2.818,83 €	Il progetto mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2023
P03.01	Progetti per certificazioni e corsi professionali- certificazione Trinity college	197,05 €	Progetto finanziato al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste quote di partecipazione a eventi legati alla certificazione Trinity college
P04.03	Progetto "Formazione docenti neo assunti	3.961,00 €	Progetto attivato nel 2023 con individuazione dell'I.C."Ugo Foscolo" quale Istituto Capofila nell'ambito 13 per la formazione docenti Neo assunti
P05	progetti per Gare e concorsi- Concorso Arisi	9.566,26 €	Progetto finanziato al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste quote di partecipazione a eventi legati al concorso musicale Arisi
	Totale Progetti	**35.459,21 €**	
R98	fondo di riserva	1.027,33 €	Pari al 5 % della dotazione ordinaria Stato per il funzionamento amministrativo e didattico riferita al periodo Gennaio/Agosto 2023
	totale spese	**454.994,65 €**	

Essendo state finalizzate tutte le entrate , non vi è alcuna disponibilità finanziaria da programmare.

Valutazioni conclusive su Programmazione uscite/spese
Riepilogo spese per aggregato contabile

Quanto sopra precisato, le spese a livello di sintesi risultano così articolate:

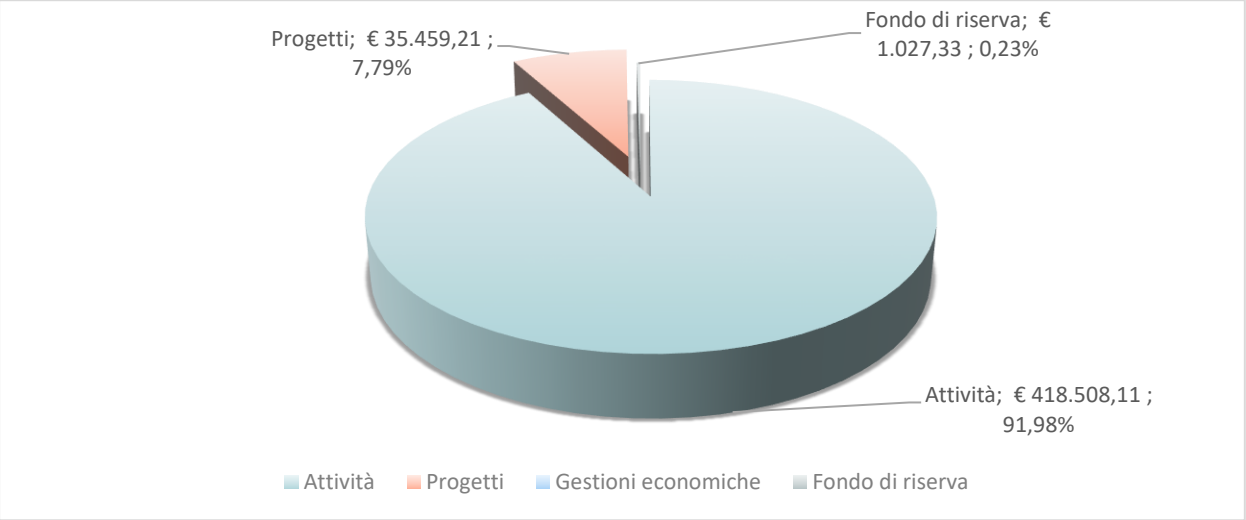
Sintesi spese Programma annuale 2024 per aggregato contabile

Aggregato contabile		Importo programmato	Incidenza sul totale
A	Attività	418.508,11 €	91.98 %
P	Progetti	35.459,21 €	7,79 %
G	Gestioni economiche	-	-
R98	Fondo di riserva	1.027,33 €	0.23 %

Totale	**454.994,65 €**

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme



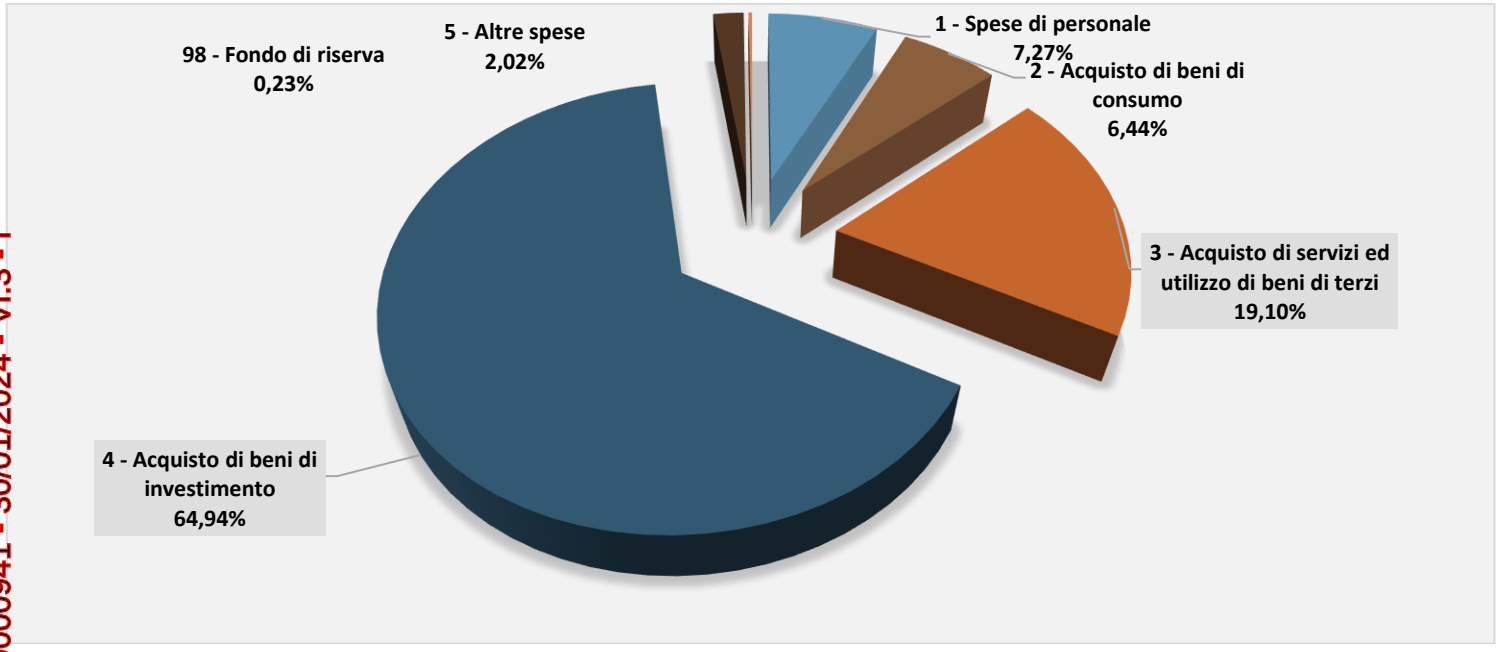
Riepilogo spese programmate 2024 per tipologia

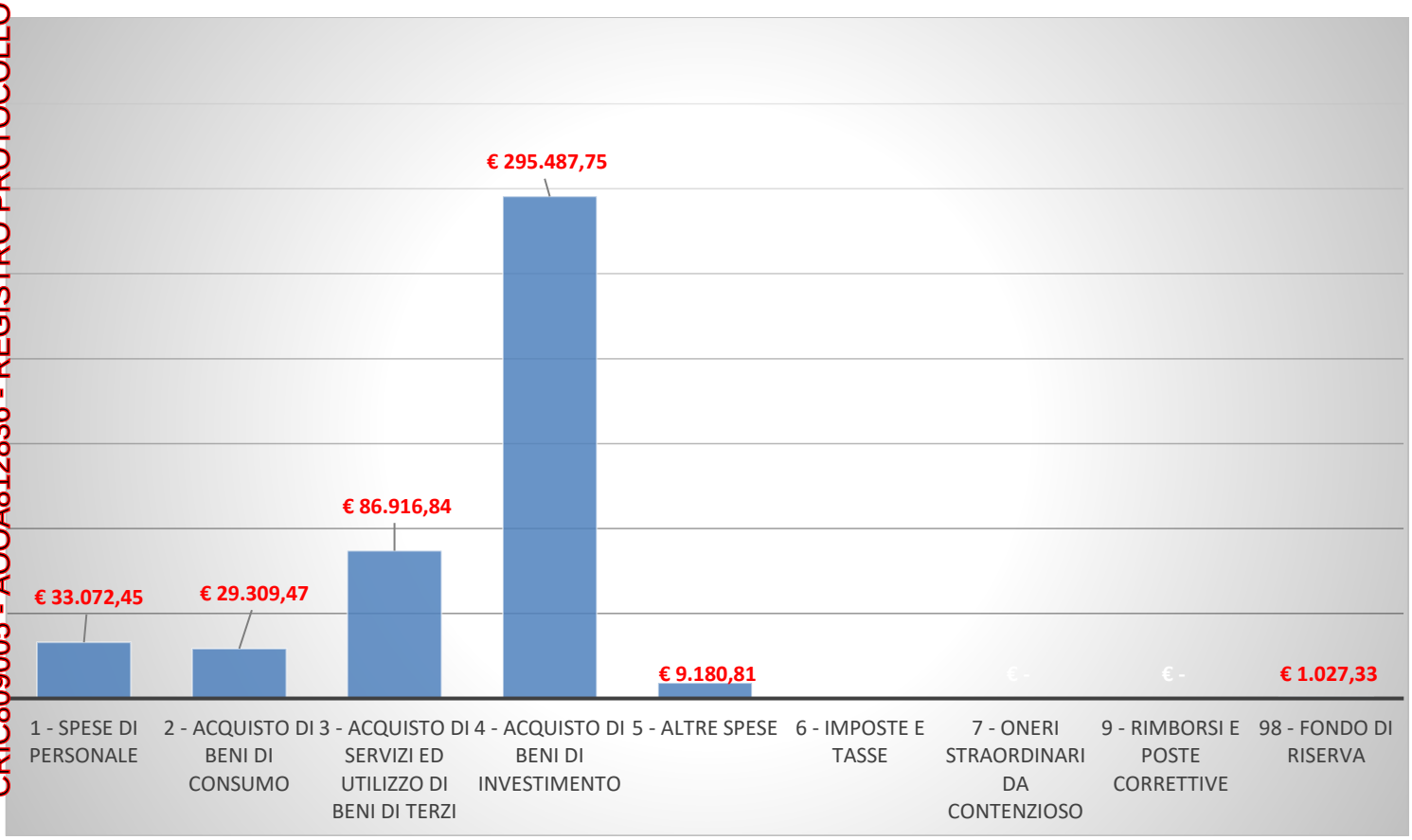
Tipologia di spesa		Importo programmato	Incidenza sul totale
1	Spese di personale	33.072,45 €	7,27 %
2	Acquisto di beni di consumo	29.309,47 €	6,44 %
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.916,84 €	19,10 %
4	Acquisto beni di investimento	295.487,75 €	64,94 %
5	Altre spese	9.180,81 €	2,02 %
6	Imposte e tasse	-	-
9	Rimborsi e poste correttive	-	-
98	Fondo di riserva	1.027,33 €	0,23 %
Totale spese		**€ 454.994,65**	**Escluse partite di giro**
Totale entrate		**€ 454.994,65**	
Maggiori entrate rispetto alle spese		nessuna differenza	**Quadratura finanziaria del Programma annuale**
Maggiori spese rispetto alle entrate		nessuna differenza	

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da: Dirigente GIUSEPPE BAGAROZZA
Firmato digitalmente da: Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

Grafici Riepilogo spese programmate 2024 per tipologia





CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da: Dirigente SISSEPE BAGAROZZA Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme

Quanto sopra schematicamente esposto permette queste conclusioni:

Se si esclude il fondo di riserva, posta meramente tecnica oltretutto dall'incidenza irrisoria, si può osservare quanto segue:

a) La voce più rilevante delle spese (**64,94% del totale, pari a 295.487,75 €)** è rappresentata dall' **acquisto dei beni di investimento (cat 4).** Le spese collegate a questa categoria sono destinate prevalentemente all'acquisto di *mobili e arredi per locali scolastici e uffici, macchinari, materiali bibliografici, strumenti musicali e Hardware in genere.*

b) Seguono, in ordine di rilevanza le spese per l'acquisto di **servizi ed utilizzo di beni terzi (cat. 3),** che rappresentano il **19,10 %** per un totale di **86.916,84 €** di spesa. Questa categoria di spese è costituita dalla *fornitura di noleggi di impianti e macchinari, licenze dei gestionali ad uso della segreteria, manutenzioni ordinarie e riparazioni impianti, consulenze informatiche. ed in particolar modo le spese di gestione conto sulla base della convenzione di cassa rinnovata per il periodo 2022-2024 (1.400,00 € annui)*; In questa categoria vanno inoltre considerate le *spese prevalenti per gli incarichi esternalizzati agli esperti esterni, tenuto conto dei progetti in corso per attività sportive, educative, di assistenza psicologica e psicomotricità, di mediazione culturale presso i plessi dell'Istituto Comprensivo.*

c) **Le spese per il personale (cat. 1)** raggiungono l'incidenza del **7,27 %** pari a **33.072,45 €** e si riducono a tutti quei pagamenti non a carico del fondo di Istituto per le attività di docenza e non docenza che il personale scolastico si prevede svolga all'interno di vari progetti scolastici ed il cui costo sia a carico direttamente del bilancio dell'Istituto. Si fa riferimento in particolar modo, al pagamento delle funzioni miste per il personale docente e non docente, il trattamento economico dell'animatore digitale e il referente del progetto "Girls code it better". Va considerata in questa categoria la retribuzione contrattualizzata relativa alle varie attività di progettazione, gestione amministrativa e collaudo dei progetti relativi al PNRR

d) Seguono le spese per l'acquisto di **beni di consumo (cat. 2)** che presentano un'incidenza del **6,44 %** per un totale di **29.309,47 €.** Le spese collegate a questa categoria sono destinate prevalentemente alla fornitura di prodotti di consumo per il funzionamento didattico dei plessi ed amministrativo. Si fa riferimento in particolare alla fornitura di cancelleria e stampati, pubblicazioni, materiale informatico e medicinali ed altri beni di consumo sanitario.

e) **Le altre spese (cat. 5)** arrivano a rappresentare nel loro complesso il **2,02 %** pari a **9.180,81 €.** Sono finalizzate al *pagamento delle spese postali e, soprattutto, alle borse di studio per gli studenti meritevoli*.

Un ultimo cenno merita il Fondo minute spese, della cui gestione è responsabile il Direttore dei servizi generali ed Amministrativi, che costituisce una partita di giro ininfluente sui saldi del lato entrate e spese del Programma annuale ed è pari per il 2024, come da deliberazione del Consiglio di Istituto, a **600,00 €**

Vescovato, 30 dicembre 2023

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
F.to Bagarozza Dott. Giuseppe

3 - Appendice contabile

Sono illustrati gli aspetti di dettaglio di ogni singola attività e progetto, esposti a livello di sintesi nei modelli B del Programma annuale 2024. Nello specifico si allegano:

- Modello A
- Modello B
- Modello C
- Modello D
- Modello E

CRIC809005 - AOOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000941 - 30/01/2024 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da: GIUSEPPE BAGAROZZA
Firmato digitalmente da: Dirigente Scolastico Paola Bellini
CRIC809005 - documento firmato digitalmente in originale da PAOLA BELLINI, GIUSEPPE BAGAROZZA (prot. 0000941 - 30/01/2024) - copia conforme